

7. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Umlaufvermögen	<u>100.131,45</u>	<u>86.096,75</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	483,00	21.330,00
Vorsteuer in Folgejahr abziehbar	0,00	21,55
GLS Hauptkonto	95.246,92	64.745,20
GLS Spendenkonto	<u>4.401,53</u>	<u>0,00</u>
	<u>100.131,45</u>	<u>86.096,75</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
B. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0,00</u>	<u>13.580,31</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>0,00</u>	<u>13.580,31</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Summe Aktiva	<u>100.131,45</u>	<u>99.677,06</u>

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital	<u>78.955,23</u>	<u>86.007,40</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Bilanzgewinn	0,00	0,00
Rücklage - zeitnah zu verwendende Mittel	66.455,23	73.507,40
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Ausstehende Einlage nicht eingefordert	<u>-12.500,00</u>	<u>-12.500,00</u>
	<u>78.955,23</u>	<u>86.007,40</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
B. Rückstellungen	<u>3.976,60</u>	<u>3.930,00</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Sonstige Rückstellungen	945,00	600,00
Rückstellungen für Abschluss	3.000,00	2.000,00
Umsatzsteuer nicht fällig 7%	<u>31,60</u>	<u>1.330,00</u>
	<u>3.976,60</u>	<u>3.930,00</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
C. Verbindlichkeiten	<u>17.199,62</u>	<u>9.739,66</u>
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 17.199,62 (EUR 9.739,66)		
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Verbindlichkeit Umsatzsteuerjahreserklärung 2024	3.133,45	2.001,02
PayPal	0,00	0,01
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.553,57	6.029,06
Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer	1.511,58	1.709,57
Umsatzsteuer Vorjahr	<u>2.001,02</u>	<u>0,00</u>
	<u>17.199,62</u>	<u>9.739,66</u>
	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Summe Passiva	<u>100.131,45</u>	<u>99.677,06</u>

Sammelposten

	2024 EUR	2023 EUR
1. Einstellung in die Kapitalrücklage	<u>-7.052,17</u>	<u>0,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Einstellung zeitnah zu verwendende Mittel	<u>-7.052,17</u>	<u>0,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
2. Bilanzgewinn	<u>7.052,17</u>	<u>0,00</u>
Ideeller Bereich		
	2024 EUR	2023 EUR
1. Erträge aus Spenden	<u>8.940,54</u>	<u>1.200,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Erträge aus Spenden/Zuwendungen	<u>8.940,54</u>	<u>1.200,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
2. Sonstige Erträge	<u>0,00</u>	<u>8.954,96</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Sonstige Zuschüsse	<u>0,00</u>	<u>8.954,96</u>
	2024 EUR	2023 EUR
3. Jahresüberschuss	<u>8.940,54</u>	<u>10.154,96</u>

Zweckbetrieb

	2024 EUR	2023 EUR
1. Erträge aus Spenden	<u>0,00</u>	<u>400,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Erträge aus Spenden/Zuwendungen	<u>0,00</u>	<u>400,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
2. Umsatzerlöse	<u>72.800,00</u>	<u>64.400,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Erlöse Kleinunternehmer § 19 (1) UStG	0,00	-7.000,00
Erlöse 7% USt	<u>72.800,00</u>	<u>71.400,00</u>
	<u>72.800,00</u>	<u>64.400,00</u>
	2024 EUR	2023 EUR
3. Sonstige Erträge	<u>156.499,31</u>	<u>110.256,17</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Sonstige Zuschüsse	152.652,28	109.782,06
Erträge aus der Währungsumrechnung	0,00	-149,18
Verrechnete sonstige Sachbezüge	-588,00	-98,00
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	3.935,03	721,29
Investitionszuschüsse	<u>500,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>156.499,31</u>	<u>110.256,17</u>

	2024 EUR	2023 EUR
4. Materialaufwand	<u>21.156,34</u>	<u>356,50</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Fremdleistungen	21.156,34	0,00
Fremdleistungen ohne Vorsteuer	<u>0,00</u>	<u>356,50</u>
	<u>21.156,34</u>	<u>356,50</u>
	2024 EUR	2023 EUR
5. Personalaufwand	<u>175.325,26</u>	<u>141.636,38</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Löhne und Gehälter	12.198,67	8.729,29
Gehälter	65.889,21	52.818,08
Geschäftsführergehälter	57.000,00	50.004,00
Aushilfslöhne	5.577,27	3.362,67
Pauschale Steuer für Minijobber	111,55	67,25
Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte	0,00	540,00
Gesetzliche Sozialaufwendungen	32.082,76	26.115,09
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.431,68	0,00
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	<u>1.034,12</u>	<u>0,00</u>
	<u>175.325,26</u>	<u>141.636,38</u>
	2024 EUR	2023 EUR
6. Abschreibungen	<u>0,00</u>	<u>2.486,60</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Sofortabschreibung GWG	<u>0,00</u>	<u>2.486,60</u>

	2024 EUR	2023 EUR
7. Sonstige Aufwendungen	<u>48.809,88</u>	<u>33.535,36</u>
	2024 EUR	2023 EUR
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	0,00	4.200,00
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	0,00	4.032,01
Beiträge	60,00	60,00
Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	0,50	0,00
Sonstige Reparaturen u. Instandhaltungen	28,15	0,00
Fremdfahrzeugkosten	34,04	0,00
Werbekosten	-85,11	6.627,15
Bewirtungskosten	3.111,26	0,00
Aufmerksamkeiten	447,42	30,76
Verpflegung Events	0,00	1.543,62
Reisekosten Übernachtungsaufwand	1.148,97	4.815,77
Reisekosten TN "Erfolgreich promovieren"	0,00	1.756,05
Reisekosten TN "Erfolgreich Gründen"	0,00	3.090,71
Reisekosten FATMA	28.271,16	0,00
Reisekosten Fahrtkosten REF & MA	6.067,16	1.704,51
Reisekosten Verpfleg. Mehraufwand	0,00	14,00
Kilometergelderstattung	0,00	130,00
Porto	149,47	9,49
Telefon	248,43	99,72
Bürobedarf	0,00	136,24
Zeitschrift./Bücher/dig. Medien (Fachlit.)	516,87	59,99
Rechts- und Beratungskosten	450,00	862,39
Abschluss- und Prüfungskosten	4.373,15	2.000,00
Buchführungskosten	3.647,85	1.469,00
Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	96,67	670,78
Sonstiger Betriebsbedarf	29,91	102,45
Nebenkosten des Geldverkehrs	202,09	120,72
PayPal Gebühren	25,60	0,00
Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	-13,71	0,00
	<u>48.809,88</u>	<u>33.535,36</u>

	<u>2024</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>
8. Steuern	<u>0,54</u>	<u>0,00</u>
	<u>2024</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,52	0,00
SolZ auf Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	<u>0,02</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,54</u>	<u>0,00</u>
	<u>2024</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>
9. Jahresfehlbetrag	<u>15.992,71</u>	<u>2.958,67</u>
	<u>2024</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>
10. Einstellung in die Kapitalrücklage	<u>0,00</u>	<u>7.196,29</u>
	<u>2024</u> <u>EUR</u>	<u>2023</u> <u>EUR</u>
11. Bilanzverlust	<u>0,00</u>	<u>10.154,96</u>

8. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2024

SWANS Initiative gGmbH Förderung der Volks- und Berufsbildung, 10179 Berlin

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
--	----------------------	----------------

A. Umlaufvermögen

100.131,45

86.096,75

B. Rechnungsabgrenzungsposten

0,00

13.580,31

100.131,4599.677,06

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
--	----------------------	----------------

A. Eigenkapital

78.955,23

86.007,40

B. Rückstellungen

3.976,60

3.930,00

C. Verbindlichkeiten

17.199,62

9.739,66

- davon mit einer Restlaufzeit bis
zu einem Jahr EUR 17.199,62
(EUR 9.739,66)

100.131,4599.677,06

Angaben unter der Bilanz

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: SWANS Initiative gGmbH

Firmensitz laut Registergericht: Berlin

Registereintrag: Handelsregister

Registergericht: Berlin (Charlottenburg)

Register-Nr.: HRB 243378

Unterschrift der Geschäftsführung

Berlin, 30.03.2026

Ort, Datum



Unterschrift

SWANS Initiative gGmbH Förderung der Volks- und Berufsbildung, 10179 Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erträge aus Spenden		8.940,54	1.600,00
2. Umsatzerlöse		72.800,00	64.400,00
3. Sonstige Erträge		156.499,31	119.211,13
4. Materialaufwand		21.156,34	356,50
5. Personalaufwand		175.325,26	141.636,38
6. Abschreibungen		0,00	2.486,60
7. Sonstige Aufwendungen		48.809,88	33.535,36
8. Steuern		0,54	0,00
9. Jahresfehlbetrag		7.052,17	7.196,29-
10. Einstellung in die Kapitalrücklage		7.052,17-	7.196,29
11. Bilanzgewinn		0,00	0,00

**Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater und steuerberatende
Berufsausübungsgesellschaften**